

Skattehantering

UTBILDNING

JOHAN SUNDELL

Skattehantering

Skattehanteringen hanteras i en egen modul i Visma.net Financials, **Skattehantering**. Här utför man momsavslut, kontroller och kan göra inställningar. I utgångspunkt finns alla grundläggande varianter av momshantering som standard och inget inställningsarbete krävs. Då det sker lagförändringar som påverkat momshanteringen kommer dessa automatiskt att uppdateras vid en tidpunkt för alla företag uppsatta i Visma.net Financials.

Det är viktigt att veta att kombinationen av skattezon och skattekategori ger en momskod. Zon finns angiven på kund/leverantör medan kategorin anges via artikel eller konteringsrad. Momskoden styr hur momsen ska beräknas och hanteras på momsdeklarationen. Därför ska du som regel aldrig bokföra på momskonton manuellt i dina verifikationer. Systemet hanterar detta med automatik. I de fall du måste bokföra moms manuellt, krävs att du anger zon och kategori på respektive konteringsrad för att momsen ska hanteras korrekt i skattehantering.

Ingående moms hanteras i leverantörsreskontra och utgående moms hanteras i kundreskontra. Moms kan också hanteras via modulen Bank/likvidhantering där du kan skapa transaktioner med zon och kategori.

Dokumentationen innehåller följande avsnitt

- [Inställningar](#)
 - [Skatteleverantör](#)
 - [Företagsgrenar](#)
 - [Zoner](#)
 - [Kategorier](#)
 - [Skattehantering/momskoder](#)
- [Registrering](#)
 - [Manuell momshantering](#)
 - [Bank/likvidtransaktioner med moms](#)
 - [Justera moms](#)
 - [Skatte-/momsjustering](#)
 - [Exempel](#)
 - [Vilande moms](#)
 - [Delvis avdrag för ingående moms \(leasing\)](#)
 - [Moms på kassarabatt](#)
 - [Importmoms](#)
- [Avslut och rapportering](#)
 - [Arbetsgång vid upprättande av momsrapport](#)
 - [Förbered momsrapport](#)
 - [Behandla momsrapport](#)
 - [Stäng period](#)
 - [Momsavslutning utan kontering](#)
 - [Skicka momsrapport till Skatteverket](#)

1. Inställningar

Skatteleverantör

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Underhåll - Leverantörer

Systemet hanterar Skatteverket som en leverantör. Denna leverantör ligger automatiskt som första leverantör i registret med ett tidigare nummer än det angivna startnumret för övriga leverantörer. Som standard har Skatteverket nummer 49999 och nummerserien för leverantörer börjar på 50000.

Då leverantören är satt som skattemyndighet öppnas en separat flik för inställningar relaterat till skatter. Här finns även inställningar för perioder för både Momsrapport och Periodisk sammanställning. Vi ser också vilka konton som hanteras för utgående och ingående moms.

Leverantörer ★

Åtgärder | Förfrågningar | Rapporter

Leverantör: 49999 Status: Aktiv Saldo: 1 980,00
Leverantörsnamn: Skatteverket Saldo forskotts betalning: 0,00

Generell information | Betalningsinformation | Inköpsinställningar | Platser | Kontakter | Grupperingar | Aktiviteter | Kontolista | Inställn. skattemyndighet | Utskicksställningar

Huvudadress

Adressrad 1:
Adressrad 2:
Adressrad 3:
Postnummer: Ort:
Land: SE - SVERIGE
Kommun: [Visa på karta](#)

Ekonomiinställningar

Leverantörsklass: 10 - Svenska leverantörer
Villkor: 30 - 30 dagar
Dokumentspråk:
Valuta: SEK Tillåt ändring av valuta
Valutakurstyp: SPOT Tillåt ändring av kurs

Leverantörsegenskaper

Leverantör för anskaffningskostnad
 Leverantören är skattemyndighet

Generell information | Betalningsinformation | Inköpsinställningar | Platser | Kontakter | Grupperingar | Aktiviteter | Kontolista | **Inställn. skattemyndighet** | Utskicksställningar

Periodtyp rapp.: Varje månad
Periodtyp för periodisk sammanstäl.: Månadsvis och kvartalsvis

Använd räkenskapsperiodens slutdatum för att rapportera moms
 Ange startdatum för räkenskapsår

Utgående moms: 2611 - Utgående moms på försäljning inom
Kod-del utgående moms: 0 - None
Ingående moms: 2641 - Debiterad ingående moms
Kod-del ingående moms: 0 - None
Konto för skattekostnad:
Skattekostnad:
 Uppdatera stängda rapportperioder

Avrundning skatterapport: Golv
Decimaler momsrapport: 0 Använd valutadecimaller

I fliken Kontolista är leverantörsskulden angiven till 2650 och inte 2440 som vanligtvis används för leverantörsskulder. I övrigt ska du även uppdatera information för **Betalningsinformation** så att denna hanteras på bästa sätt. Då momsperioden avslutas konteras automatiskt momsavräkningen och en leverantörsfaktura till Skatteverket skapas. Denna inställning kan ändras om du önskar hantera momsen mer manuellt.

Generell information | Betalningsinformation | Inköpsinställningar | Platser | Kontakter | Grupperingar | Aktiviteter | **Kontolista** | Inställn. skattemyndighet | Utskicksställningar

Leverantörsskuld: 2650 - Redovisningskonto för moms
Kod-del leverantörsskuld: 0 - None
Kostnadskonto: 4031 - Inköp, inhemskt

Företagsgrenar

Standardinställningar - Inställningar – Standardinställningar - Företagsgrenar

Vid inställningar för företagsgrenar som finns via knappen Kugghjulet hittar vi några andra inställningar relaterat till skatter som **Företagets säte** och **Skattetyyp** F-skatt etc. Detta kommer bland annat med i sidfoten på kundfakturor.

Företagsgrenar ★

Zoner

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll - Zoner

Skattezon anges för kunder och leverantörer och är en förutsättning för att momsen ska beräknas på rätt sätt. Det som vi primärt skiljer på är moms i Sverige (01), inom EU (02) samt utanför EU (03). Zon 05 Importmoms är endast tänkt att användas till leverantören Tullverket.

Zon	Beskrivning	Standard kategori
01	Inhemsk	01
02	EU handel	01
03	Export/import	
04	Inhemsk momsfri	
05	Importmoms	

Fliken med **Tillämpade skatter** visar vilka olika momskoder som är möjliga för aktuell zon.

Zoner ★

* Zon:

Beskrivning:

Standard kategori:

Tillämpade skatter Postnummer

Momskod	Beskrivning	Skattetyyp	Beräkna på	Kassrabatt
01	Inhemsk momspliktig fsg/inkö...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
02	Inhemsk momspliktig fsg/inkö...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
03	Inhemsk momspliktig fsg/inkö...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
04	Inhemsk frivilligt momspliktiga...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
16	Inköp byggtjänst, 25% ingäend...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
16R	Inköp byggtjänst, 25% utgåend...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
17	Inköp byggtjänst, 12% ingäend...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
17R	Inköp byggtjänst, 12% utgåend...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
18	Inköp byggtjänst, 6% ingäend...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
18R	Inköp byggtjänst, 6% utgåend...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
24	Försäljning när köpare är skatt...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...
25	Ingen momsredovisning	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt bel...

Kategorier

Skattehantering – Arbetsstyrka – Underhåll - Kategorier

Skattekategori anges på artiklar och/eller konteringsrader och styr vilken kategori av moms som avses. Det kan gälla varor/tjänster med olika momssatser, Byggtjänster eller Import av varor etc. Kategori 13-15 avser hanteringen av importmoms.

I listan nedan anges vilken momskod som är möjlig för respektive kategori.

Kategori	Beskrivning
01	Varor, 25% moms
02	Varor, 12% moms
03	Varor, 6% moms
04	Tjänster, 25% moms
05	Tjänster, 12% moms
06	Tjänster, 6% moms
07	Frivilligt momspliktiga hyresintäkter 25% moms
08	Byggtjänst 25% moms
09	Byggtjänst 12% moms
10	Byggtjänst 6% moms
11	Trepartshandel EU
12	Ingen momsredovisning
13	Import av varor, 25% moms
14	Import av varor, 12% moms
15	Import av varor, 6% moms

Kategorier ★

* Kategori:

Beskrivning:

Aktiv
 Exkludera listade skatter

Momskod	Beskrivning	Skattetyyp	Beräkna på	Kassrabatt
01	Inhemsk momspliktig fsg/inkö...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt belopp
05	Inhemsk momsfri försäljning/in...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt belopp
06	Inköp vara, EU handel 25% in...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt belopp
06R	Inköp vara EU handel, 25% ut...	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt belopp
09	Försäljning varor, EU handel	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt belopp
19	Försäljning varor export/import	Moms	Produktbelopp	Påverkar ej skattepliktigt belopp

Skattehantering/momskoder

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll - Skattehantering

I Skattehantering finns registret för alla momskoder. Kombinationen av **Kategori** och **Zon** ger en **Momskod** som beräknar och avgör hantering av moms.

Momskod	Beskrivning	Rapportkod EU	Fakturatext	Momstyp för Visma XML
> 01	Inhemsk momspiktig fsg/inköp 25% moms			Hög moms
02	Inhemsk momspiktig fsg/inköp 12% moms			Medelhög moms
03	Inhemsk momspiktig fsg/inköp 6% moms			Låg moms
04	Inhemsk frivilligt momspiktiga hyresintäkter/kost 25% moms			Hög moms
05	Inhemsk momsfrif försäljning/inköp		Tillförsel - moms 0%	Ingen moms
06	Inköp vara, EU handel 25% ingående moms			Hög moms
06R	Inköp vara EU handel, 25% utgående moms (R)			Hög moms
07	Inköp vara EU handel 12% ingående moms			Medelhög moms
07R	Inköp vara EU handel, 12% utgående moms (R)			Medelhög moms
08	Inköp vara EU handel 6% ingående moms			Låg moms
08R	Inköp vara EU handel, 6% utgående moms (R)			Låg moms
09	Försäljning varor, EU handel	Försäljning av...	EU-försäljning fri från skatt	Ingen moms
10	Inköp tjänst EU handel, 25% ingående moms			Hög moms
10R	Inköp tjänst EU handel, 25% utgående moms (R)			Hög moms
11	Inköp tjänst EU handel, 12% ingående moms			Medelhög moms
11R	Inköp tjänst EU handel, 12% utgående moms (R)			Medelhög moms
12	Inköp tjänst EU handel, 6% ingående moms			Låg moms
12R	Inköp tjänst EU handel, 6% utgående moms (R)			Låg moms
13	Inköp tjänst export/import, 25% ingående moms			Hög moms
13R	Inköp tjänst export/import, 25% utgående moms (R)			Hög moms
14	Inköp tjänst export/import, 12% ingående moms			Medelhög moms
14R	Inköp tjänst export/import, 12% utgående moms (R)			Medelhög moms
15	Inköp tjänst export/import, 6% ingående moms			Låg moms
15R	Inköp tjänst export/import, 6% utgående moms (R)			Låg moms
16	Inköp byggtjänst, 25% ingående moms			Hög moms
16R	Inköp byggtjänst, 25% utgående moms (R)			Hög moms
17	Inköp byggtjänst, 12% ingående moms			Medelhög moms
17R	Inköp byggtjänst, 12% utgående moms (R)			Medelhög moms
18	Inköp byggtjänst, 6% ingående moms			Låg moms
18R	Inköp byggtjänst, 6% utgående moms (R)			Låg moms
19	Försäljning varor export/import		Ange exportförsäljningar	Ingen moms
20	Inköp trepartshandel EU			Ingen moms
21	Försäljning trepartshandel EU	Triangulering		Ingen moms
22	Försäljning tjänst EU	Försäljning av...		Ingen moms
23	Övrig försäljning av tjänster utanför Sverige			Ingen moms
24	Försäljning när köpare är skattskyldig (byggtjänster)		Konstruktion	Ingen moms
25	Ingen momsredovisning			Ingen moms
26	Import av varor, 25% ingående moms			Hög moms
26R	Import av varor, 25% utgående moms (R)			Hög moms
26S	Import av varor, 25% ingående moms (S)			Hög moms
26SR	Import av varor, 25% utgående moms (SR)			Hög moms
27	Import av varor, 12% ingående moms			Medelhög moms
27R	Import av varor, 12% utgående moms (R)			Medelhög moms
27S	Import av varor, 12% ingående moms (S)			Medelhög moms
27SR	Import av varor, 12% utgående moms (SR)			Medelhög moms
28	Import av varor, 6% ingående moms			Låg moms
28R	Import av varor, 6% utgående moms (R)			Låg moms
28S	Import av varor, 6% ingående moms (S)			Låg moms
28SR	Import av varor, 6% utgående moms (SR)			Låg moms

Skattehantering ★

Inställningar Kontolista

Momskod: 06
 Beskrivning: Inköp vara, EU handel 25% ingående moms
 Skattetyyp: Moms

Avdragsgill moms
 Reversera moms
 Statistik moms
 Inkludera i summan för momsfrif
 Inkludera i summan för skattepliktigt

Vilande moms
 Registrera via skattefaktura

Beräkna på: Produktbelopp
 Kassarabatt: Påverkar ej skattepliktigt belopp
 Exkludera från skatt på skatt-beräkning
 Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket
 Ej giltig efter:
 Rapportkod EU:
 Fakturatext:
 Artikel fakturainkorg: A - Standard artikel för fakturaimport, 2
 Momstyp för Visma XML: Hög moms

Schema Kategorier Zoner

Startdatum	Momssats	Min. skattepliktigt belopp	Max. skattepliktigt belopp	Rapporteringsgrupp
> 1900-01-01	25,000000	0,0000	0,0000	Inköp varor EU handel 25% ingåe

Startdatum visar från och med vilket datum momssatsen gäller. Skulle en momssats ändras så kan en ny rad med nytt datum och procentsats läggas till.

Vissa momskoder relaterade till försäljning inom EU har en **Rapportkod EU**. I **Periodisk sammanställning** används någon av koderna **Försäljning av varor**, **Triangulering** och **Försäljning av tjänst**.

Vid användande av vissa momskoder så krävs en speciell tilläggstext på kundfakturan. Detta styrs via **Fakturatext**.

Momstyp för Visma XML måste alltid finnas angivet när kundfakturer sänds via AutoInvoice för att systemet ska kunna generera XML-filen på korrekt sätt.

2. Registrering

Manuell momscontering

Standardinställningar - Inställningar – Licenshantering

Som standard i Visma.net Financials kan du inte bokföra manuellt på momsconton och få med det i momsrapporten. Har du behov av att ändå göra detta, ska funktionen aktiveras i **Licenshantering**. Som komplement till konteringen måste du själv ange **Momskod** och **Kategori** på aktuella rader för att det ska bli rätt i skattehanteringen. Var du ska ange skattezoner och skattekatogrier kanske inte är helt självklart, varför det rekommenderas att inte hantera detta manuellt.

Aktivera/inaktivera funktioner ★

Ekonomi

- Standard Financials
 - Företagskonto, platser
 - Redovisning med flera valutor
 - Prissättning volym
 - Omklassificering av kostnader
 - Momsregistrering från Redovisningsmodulen
 - Momsrapportering
 - Netto-/bruttoregistrering

Aktivera denna funktion i **Licenshantering** i det fall du vill få möjlighet att bokföra manuellt på momsconton och få med detta till momsrapporten. I utgångspunkt bör man inte använda denna funktion, då det lätt kan bli fel. Därför är det viktigt att man vet hur koderna ska anges på respektive konteringsrad.

Exempel på konteringar som kan vara svårare att ange koder på är EU-moms och Byggmoms.

Nedan: Exempel på hur momskoder ska hanteras på en inkommande faktura för att momsrapporten skall bli rätt.

Verifikationsregistrering ★

00:00:02

Modul: Redovisning * Huvudbok: 1 Urspr. buntnummer:

Buntnummer: 000001 Valuta: SEK 1,00 Visa bas Summa debet: 1 000,00

Status: Bokförd Autoreversering Summa kredit: 1 000,00

Parkera Reverserad bunt

* Bokf. datum: 2016-05-09 * Typ: HB Underlag för momsredovisning/rapport.

Validera ej momsbelopp

* Period: 05-2016

Beskrivning:

Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikations	Momskod	Kategori
2447	Leverantörsskulde...	00-000		1 000,00	0,00	100002		
4031	Inköp, inhemskt	00-000		0,00	800,00	100002		01
2641	Debiterad ingåend...	00-000		0,00	200,00	100002	01	

Bank/likvidtransaktioner med moms

Bank/likvidhantering – Inställningar - Betalningstyper

För effektiv rutinmässig hantering av likvidtransaktioner med moms, kan du lägga upp **Betalningstyper**.

Betalningstyp	Utbet./kvitto	Beskrivning	Modul	Företag	Standard motkonto	Standard kod-del för motkonto	Använd för betalningsomklass	Konto ankomstregistrertr	Dra av från betalning
01	Utbetalning	Utbetalning	Bank/Likvi...			0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
02	Inbetalning	Inbetalning	Bank/Likvi...			0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
03	Utbetalning	Bankavgifter	Bank/Likvi...		6570	0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
04	Utbetalning	Kontorskostnader	Bank/Likvi...		6100	0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
05	Inbetalning	Räntefräkter	Bank/Likvi...		8310	0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
06	Utbetalning	Räntekostnader	Bank/Likvi...		8420	0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
07	Utbetalning	Utbetalning leverantör	Leverantör...			0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
08	Inbetalning	Inbetalning leverantör	Leverantör...			0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
09	Utbetalning	Utbetalning kund	Kundresko...			0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
10	Inbetalning	Inbetalning kund	Kundresko...			0	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

Under **Likvidkonton** finns fliken betalningstyper där koppling görs mellan likvidkonto och betalningstyp samt att standard **Zon** kan registreras.

Bank/likvidhantering – Underhåll – Likvidkonton

Betalningstyp	Utbet./kvitto	Modul	Standard motkonto	Standard kod-del för motkonto	Konto ankomstregistrertr	Företag	Beskrivning	Använd för betalningsomklassificering	Äsidosatt konto omklassificering	Äsidosatt motkonto	Äsidosatt kod-del för motkonto	Zon	Momsberäkning
01	Utbetalning	Bank/L...		0			Utbetalning	<input type="checkbox"/>					Momsinställningar
02	Inbetalning	Bank/L...		0			Inbetalning	<input type="checkbox"/>					Momsinställningar
03	Utbetalning	Bank/L...	6570	0			Bankavgifter	<input type="checkbox"/>					Momsinställningar
04	Utbetalning	Bank/L...	6100	0			Kontorskostnader	<input type="checkbox"/>				01	Momsinställningar
05	Inbetalning	Bank/L...	8310	0			Räntefräkter	<input type="checkbox"/>					Momsinställningar
06	Utbetalning	Bank/L...	8420	0			Räntekostnader	<input type="checkbox"/>					Momsinställningar

Registrera likvidtransaktionen från **Transaktioner** i bank/likvidhantering. Skattekategori föreslås från ej lagerförd artikel eller standard kategori för skattezonerna i skattehanteringen.

Bank/likvidhantering – Arbetsyta – Transaktioner

Transaktionstyp	Likvidkonto	Belopp	Momsgr belopp	Ej momspl. belopp	Moms, totalt
Likvid	1930 - Checkräkningskonto	100,00	80,00	0,00	20,00

Transaktionsdetaljer	Moms	Redovisningsdetaljer	Godkännandedetaljer
Transaktionsnr: 500002 Status: Balanserad * Trans. datum: 2016-05-09 * Period: 05-2016 Beskrivning:	Verifikationsnr: 500002 Status: Balanserad * Trans. datum: 2016-05-09 * Period: 05-2016	Likvidkonto: 1930 - Checkräkningskonto Valuta: SEK 1,00 Betalningstyp: 04 - Kontorskostnader Verifikatref.: Uppdragsägare:	Belopp: 100,00 Momsgr belopp: 80,00 Ej momspl. belopp: 0,00 Moms, totalt: 20,00

Artikelnr	Beskrivning	Antal	Enhet	Pris	Belopp	Motkonto	Kontobeskrivning	Kod-del, motkonto	Ej fakturerb	Kategori
	Kontorskostnader	1,000000	STYCK	80,0000	80,00	6100	Kontorsmateriel och trycksaker (g...	0	<input type="checkbox"/>	01

Momsen för likvidtransaktionen kan kontrolleras i fliken moms.

Transaktionsdetaljer		Moms	Redovisningsdetaljer		Godkännandedetaljer	
* Momskod	Momssats	Momsgrundbelopp	Momsbelopp	Avdragsgill momssats	Kostnadsbelopp	
> 01	25,000000	80,00	20,00	100,000000	0,00	

Justera moms

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Skatte-/momsjustering

Ser man att en momskontering blivit fel efter att man förberett en momsrapport så kan man justera detta i **Skatte-/momsjustering**. Detta förutsätter att momsperioden är förberedd men inte stängd.

Denna funktion kan t ex användas då moms- och omsättning saknas i rapporten men man inte vill ändra i huvudboken, fakturan etc. Det är viktigt att använda funktionen endast då man vet vad som blivit fel och förstår vad som händer om man rättar med hjälp av justering.

Skatte-/momsjustering

Ange först typ av justering och datum för vilken period det avser. Ange sedan momskoder och belopp. Därefter ska du frisläppa justeringen och en verifikation skapas i huvudboken. Verifikationen kommer endast innehålla momsbeloppet, ej det momsgrundande beloppet. Det är viktigt att sätta ett korrekt motkonto (justeringskonto) på fliken redovisningsdetaljer innan man frisläpper.

Skatte-/momsjustering ★

Typ:	Justera inmatnin	* Skattemyndighet:	49999 - Skatteverket	Valuta:	SEK	1,00	Visa bas
Verifikationsnr:	200006	* Datum:	2016-05-09	Saldo:	200,00		
Status:	Frisläppt	* Skatteperiod:	05-2016	Belopp:	200,00		
	<input type="checkbox"/> Parkera	* Beskrivning:	Korr ver 100003 moms				

Rader		Redovisningsdetaljer				
* Momskod	Momssats	Momsgrundbelopp	Momsbelopp	* Zon	* Konto	* Kod-del
> 01	25,000000	800,00	200,00	01	2641	00-000

Rader		Redovisningsdetaljer	
Buntnummer:	000013		
* Period:	05-2016		
* Justeringskonto:	4031 - Inköp, inhemskt		
* Kod-del för justering:	00-000 - Ingen		

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Verifikationsregistrering

Spara & Stäng [ikoner] Frisläpp Åtgärder Rapporter

Modul: Redovisning * Huvudbok: 1 Urspr. buntnummer: Summa debet: 200,00
 Buntnummer: 000013 Valuta: SEK 1,00 Visa bas Summa kredit: 200,00
 Status: Bokförd Autoreversering Reverserad bunt Underlag för momsredovisning/rapport
 Parkera
 * Bokf. datum: 2016-05-09 * Typ: HB
 * Period: 05-2016
 Beskrivning:

Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikations
> 4031	Inköp, inhemskt	00-000	Korr ver 100003 moms	0,00	200,00	200006
2641	Debiterad ingående moms	00-000	Korr ver 100003 moms	200,00	0,00	200006

Exempel

Ett exempel på när justering kan användas är t ex om en manuell verifikation har gjorts. Denna innehåller bokning mot ett momskonto men har ej kommit med i momsrapporten. Ett annat exempel är SIE-importer där verifikationerna ska innehålla moms.

Verifikation

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikations
> 4031	Inköp, inhemskt	00-000		800,00	0,00	100003
2641	Debiterad ingående moms	00-000		200,00	0,00	100003
> 1910	Kassa	00-000		0,00	1 000,00	100003

Justering

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Skatte-/ momsjustering

Rader Redovisningsdetaljer

* Momskod	Momsats	Momsgrund belopp	Momsbelop	* Zon	* Konto	* Kod-del
> 01	25,000000	800,00	200,00	01	2641	00-000

Rader Redovisningsdetaljer

Buntnummer:
 * Period: 05-2016
 * Justeringskonto: 4031 - Inköp, inhemskt
 * Kod-del för justering: 00-000 - Ingen

Sätt 2641 som motkonto så att det inte blir någon påverkan på huvudboken. Verifikationen som skapas då justeringen frisläpps kommer bokas både debet och kredit på 2641.

Ett annat exempel är om en leverantörsfaktura bokförts utan moms, dvs att hela beloppet bokförts som kostnad.

Verifikation (från leverantörsfakturan)

Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikations
> 2440	Leverantörsskulder	00-000		0,00	500,00	100004
> 4031	Inköp, inhemskt	00-000		500,00	0,00	100004

Justering

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Skatte-/momsjustering

* Momskod	Momssats	Momsgrunbelopp	Momsbelop	* Zon	* Konto	* Kod-del
> 01	25,000000	400,00	100,00	01	2641	00-000

Rader Redovisningsdetaljer

Buntnummer: 000015

* Period: 05-2016

* Justeringskonto: 4031 - Inköp, inhemskt

* Kod-del för justering: 00-000 - Ingen

Sätt samma motkonto på justeringen som kostnadskontot som användes när fakturan bokfördes. Detta konto (4031) kommer nu krediteras med 100 och moms konto 2641 debiteras. På så sätt blir det korrekt både med kostnaden och momsen utan att behöva boka om hela fakturan.

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

* Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikations
> 4031	Inköp, inhemskt	00-000	Korr ver 100004, moms	0,00	100,00	200007
2641	Debiterad ingående moms	00-000	Korr ver 100004, moms	100,00	0,00	200007

Vilande moms

Enligt reglerna för ”Vilande moms” så ska förskott för vara eller tjänst faktureras med moms men rätt till avdrag för momsen inträder först vid betalningstillfället av förskottsfakturan. Ett vanligt exempel är fakturering av hyra med frivillig momspliktighet. Fakturering sker i april med moms för maj månads hyra och betalning sker i maj. Momsen rapporteras i maj.

Skapa en ny momskod med rutan **Vilande moms** ikryssad.

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll – Skattehantering

Skattehantering ★

Inställningar Kontolista

* Momskod: 29 - Vilande moms, 25% inhemsk försäljning

Beskrivning: Vilande moms, 25% inhemsk försäljning

Skattety: Moms

Avdragsgill moms

Reversera moms **Vilande moms**

Statistik moms Registrera via skattefaktura

Inkludera i summan för momsfrött

Inkludera i summan för skattepliktigt

Beräkna på: Produktbelopp

Kassarabatt: Reducerar skattepliktigt belopp

Exkludera från skatt på skatt-beräkning

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket

Ej giltig efter:

Rapportkod EU:

Fakturatext:

Artikel fakturainkorg: A - Standard artikel för fakturaimport

Momstyp för Visma XML: Hög moms

Schema Kategorier Zoner

* Startdatum	Momssats	Min. skattepliktigt belopp	Max. skattepliktigt belopp	Rapporteringsgrupp
1900-01-01	25,000000	0,0000	0,0000	Inhemsk momspliktiga inköp 25%
> 1900-01-01	25,000000	0,0000	0,0000	Inhemsk momspliktig försäljning

Under fliken kontolista registreras konton för vilande utgående och ingående moms. Vid registrering av fakturan används dessa konton och de vänds sedan mot normala kontona för utgående och ingående moms den månad betalningen sker.

Inställningar **Kontolista**

• Utgående moms:	2611	Väntande konto för skattebetalning:	2618 - Vilande utgående moms, 2
• Kod-del utgående moms:	0 - None	Väntande kod-del för skattebetalning:	0 - None
• Ingående moms:	2641 - Debiterad ingående moms	Konto för skattekrav:	2648 - Vilande ingående moms
• Kod-del ingående moms:	0 - None	Väntande kod-del för skattekrav:	0 - None
Konto för skattekostnad:			
Kostnadskod-del skatt:			

Lägg även upp en ny skattekategori för hanteringen av vilande moms. Länka ihop kategorin med den nya momskoden.

Schema **Kategorier** Zoner

Kategori	Exkludera listade skatter	Beskrivning
16	<input type="checkbox"/>	Vilande moms, 25%

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll - Kategorier

Kategorier ★

16

Beskrivning: Vilande moms, 25%

Aktiv

Exkludera listade skatter

Momskod	Beskrivning	Skattetyper	Beräkna på	Kassarabatt
29	Vilande moms, 25% inhemsk ...	Moms	Produktbelopp	Reducerar skattepliktigt belopp

Vid registrering av faktura med vilande moms så används den nya skattekategori och momskoden.

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Registrering - Fakturor

Fakturor ★

Frisläpp Åtgärder Förfrågningar Rapporter Skicka för godkännande 00:00:03

Typ: Faktura Leverantör: 50001 - Hyresbolaget AB Netto: 100 000,00

Löpnummer: 200007 Plats: PRIMÄR - Primärplats Summa rabatt: 0,00

Status Approval: Valuta: SEK 1,00 Visa bas Momsgr. belopp: 100 000,00

Dokumentstatus: Öppen Villkor: 30 - 30 dagar Ej momspl. belopp: 0,00

Datum: 2016-04-25 Förfallodatum: 2016-05-25 Moms, total: 25 000,00

Period: 04-2016 Kassarab. datum: 2016-05-25 Källskatt (Används ej): 0,00

Lev. fakturanr.: 12345 Status AutoPay: Saldok: 125 000,00

Beskrivning: Öresavrundning: 0,00

Belopp: 125 000,00

Kassarabatt: 0,00

Momskod	Momssats	Momsgrundans belopp	Momsbelopp	Avdragsgill momssats	Kostnadsbelopp
29	25,000000	100 000,00	25 000,00	100,000000	0,00

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Verifikationsregistrering ★

Modul: **Leverantörsres** * Huvudbok: **1** Urspr. buntnummer: _____
 Buntnummer: **000008** Valuta: **SEK** **1,00** Visa bas Summa debet: **125 000,00**
 Status: **Bokförd** Autoreversering Summa kredit: **125 000,00**
 Parkera Reverserad bunt
 * Bokf. datum: **2016-04-25** Typ: _____
 * Period: **04-2016**
 Beskrivning: _____

Konto	Kontobeskrivning	Kod-del	Beskrivning	Bokf. datum	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikationsi
2440	Leverantörsskulder	0		2016-04-25	0,00	125 000,00	200007
4031	Inköp, inhemskt	0	Hyra Maj 2016	2016-04-25	100 000,00	0,00	200007
2648	Vilande ingående ...	0	29	2016-04-25	25 000,00	0,00	200007

Kör rutinen **Konvertera ingående vilande moms** och **Konvertera utgående vilande moms** för att få rätt moms-konton och momsrapport den månad betalningen skett.

Skattehantering – Rutiner – Dagligen – Konvertera ingående/utgående moms

Startsida moduler Redovisning Leverantörsreskontra Kundreskontra Bank/likvidhantering Periodisering **Skattehantering** Valutahantering

Konvertera ingående vilande moms ★

Modul	Transakti	Verifikati	Status	Momskoc	Momssats	Momsgrundani belopp	Momsbelopp	Datum skattefaktura	Skattefat
AP	Faktura	200007	Stängd	29	25,00	100 000,00	25 000,00	2016-05-09	12345

Det skapas ett verifikat med rätt moms-konton.

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Verifikationsregistrering ★

Modul: **Redovisning** * Huvudbok: **1** Urspr. buntnummer: _____
 Buntnummer: **000010** Valuta: **SEK** **1,00** Visa bas Summa debet: **25 000,00**
 Status: **Bokförd** Autoreversering Summa kredit: **25 000,00**
 Parkera Reverserad bunt
 * Bokf. datum: **2016-05-09** Typ: _____
 * Period: **05-2016**
 Beskrivning: _____

Konto	Kontobeskrivning	Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikationsi
2648	Vilande ingående ...	0	12345	0,00	25 000,00	200007
2641	Debiterad ingående...	0	12345	25 000,00	0,00	200007

Momsen kommer med i momsrapporten.

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Förbered momsrapport

Förbered momsrapport ★

Rapport	Beskrivning	Belopp	Ruta
1	A05 Nettobelopp momspliktig svensk fsg	0	A05
2	A06 Momspliktiga uttag	0	A06
3	A07 Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0	A07
4	A08 Nettobelopp frivilligt momspliktiga hyresintäkter (25%)	0	A08
5	B10 Utgående momsbelopp 25%	0	B10
6	B11 Utgående momsbelopp 12%	0	B11
7	B12 Utgående momsbelopp 6%	0	B12
8	C20 Nettobelopp varuinköp EU handel	0	C20
9	C21 Nettobelopp tjänsteinköp EU handel	0	C21
10	C22 Nettobelopp tjänsteinköp export/import	0	C22
11	C23 Inköp av varor i Sverige	0	C23
12	C24 Nettobelopp inköp byggtjänst omvänd skatteskyldighet	0	C24
13	D30 Beräknad utgående moms 25%, omvänd skatteskyldighet (...)	0	D30
14	D31 Beräknad utgående moms 12%, omvänd skatteskyldighet (...)	0	D31
15	D32 Beräknad utgående moms 6%, omvänd skatteskyldighet (R)	0	D32
26	H50 Beskattningsunderlag vid import	0	H50
27	I60 Utgående momsbelopp import 25%	0	I60
28	I61 Utgående momsbelopp import 12%	0	I61
29	I62 Utgående momsbelopp import 6%	0	I62
16	E35 Försäljning varor EU handel	0	E35
17	E36 Försäljning varor export/import	0	E36
18	E37 Inköp trepartshandel EU	0	E37
19	E38 Försäljning trepartshandel EU	0	E38
20	E39 Försäljning tjänst EU	0	E39
21	E40 Övrig försäljning av tjänster utan för Sverige	0	E40
22	E41 Försäljning när köpare är skattskyldig (byggtjänster)	0	E41
23	E42 Övrig försäljning	0	E42
24	F48 Ingående moms	25 000	F48
25	G49 Moms att betala/få tillbaka	-25 000	G49

Delvis avdrag för ingående moms (leasing)

Vid nyttjande av leasingbil har man endast rätt att ta upp 50% av ingående moms för hyrdelen i momsrapporten.

Lägg upp en ny momskod för hantering av leasing. Kryssa i **Avdragsgill moms** och ändra **Avdragsgill momssats** från 100% till 50%.

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll - Skattehantering

Skattehantering ★

Inställningar Kontolista

Momskod: 30 - Leasing, ingående moms
 Beräkna på: Produktbelopp
 Beskrivning: Leasing, ingående moms
 Kassarabatt: Reducerar skattepliktigt belopp på tidig bet.
 Skattetyp: Moms
 Exkludera från skatt på skatt-beräkning
 Avdragsgill moms
 Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket
 Reversera moms
 Vilande moms
 Ej giltig efter:
 Statistik moms
 Registrera via skattefaktura
 Rapportkod EU:
 Inkludera i summan för momsfrött
 Fakturatext:
 Inkludera i summan för skattepliktigt
 Artikel fakturainkorg: A - Standard artikel för fakturaimport
 Momstyp för Visma XML: Hög moms

Schema Kategorier Zoner

Startdatum	Momssats	Min. skattepliktigt belopp	Max. skattepliktigt belopp	Rapporteringsgrupp	Avdragsgill momssats
1900-01-01	25,000000	0,0000	0,0000	Inhemsk momspliktiga inköp 25%, 12%, 6% ingående moms	50,000000

Under fliken kontolista, kryssa i **Använd konto för skattekostnad** om du vet vilket konto och kod-del som ska användas för den delen av momsen som inte är avdragsgill i momsdeklarationen.

Skattehantering ★

Inställningar Kontolista

Utgående moms: 2611 - Utgående moms på försälj
 Våntande konto för skattebetalning:
 Kod-del utgående moms: 0 - None
 Våntande kod-del för skattebetalning:
 Ingående moms: 2641 - Debiterad ingående moms
 Konto för skattekrav:
 Kod-del ingående moms: 0 - None
 Våntande kod-del för skattekrav:
 Använd konto för skattekostnad
 Konto för skattekostnad: 5615 - Leasing av personbilar
 Kostnadskod-del skatt: 0 - None

Schema Kategorier Zoner

Startdatum	Momssats	Min. skattepliktigt belopp	Max. skattepliktigt belopp	Rapporteringsgrupp	Avdragsgill momssats
1900-01-01	25,000000	0,0000	0,0000	Inhemsk momspliktiga inköp 25%, 12%, 6% ingående moms	50,000000

Schema Kategorier Zoner

Kategori	Exkludera listade skatter	Beskrivning
17	<input type="checkbox"/>	Ingående moms. leasing

Registrera en ny skattekategori för hantering av leasing och knyt ihop den med den nya momskoden.

Kategorier ★

• Kategori:

Beskrivning:

Aktiv
 Exkludera listade skatter

Momskod	Beskrivning	Skattety	Beräkna på	Kassarabatt
> 30	Leasing, ingående moms	Moms	Produktbelopp	Reducerar skattepliktigt belopp på ...

Bokför leverantörsfakturan med kombination av zon och kategori som ger momskoden för leasing.

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Registrering - Fakturor

Startsida moduler Redovisning **Leverantörsreskontra** Kundreskontra Bank/likvidhantering Periodisering Skattehantering Valutahantering

Fakturor ★

Frisläpp Åtgärder Förfrågningar Rapporter Skicka för godkännande 00:00:04

Arbetsyta

Typ: Faktura Leverantör: 50002 - Billeasing AB Netto: 2 400,00
 Löpnummer: 200008 Plats: PRIMAR - Primärplats Summa rabatt: 0,00
 Status Approvat: Valuta: SEK 1,00 Visa bas Momsgr. belopp: 2 400,00
 Dokumentstatus: Öppen Villkor: 30 - 30 dagar Ej momspl. belopp: 0,00
 Parkera OCR: Moms, total: 600,00
 Datum: 2016-05-09 • Förtalodatum: 2016-06-08 Källskatt (Används ej): 0,00
 Period: 05-2016 • Kassarab. datum: 2016-06-08 Saldo: 3 000,00
 Lev. fakturanr.: 12123 Status AutoPay: Öresavrundning: 0,00
 Beskrivning: Leasing, hyrdel Belopp: 3 000,00
 Kassarabatt: 0,00

Rader Redovisningsdetaljer **Moms** Motpost Rabattdetaljer Godkännandedetaljer

Artikelnr	Beskrivning	Antal	Enhet	Å pris	Belopp	Rabatt, %	Rabatt, belopp	Manuell rabatt	Rabattkod	Kategori	Konto	Hierarki för delning	Kontobeskrivning
> 30		0,00		0,0000	2 400,00	0,000000	0,00			17	5615	1	Leasing av per...

Under fliken moms syns att 50% av ingående moms på fakturan behandlas som momsbelopp i momsdeklarationen.

Rader Redovisningsdetaljer **Moms** Motpost Rabattdetaljer Godkännandedetaljer

Momskod	Momssats	Momsgrundant belopp	Momsbelopp	Avdragsgill momssats	Kostnadsbelopp
> 30	25,000000	2 400,00	300,00	50,000000	300,00

Verifikationen innehåller 50% av ingående moms som kostnad enligt inställningen **Använd konto för skattekostnad** under fliken **Kontolista** under **Skattehantering** (momskoden). Denna del av kostnaden blir inte med automatik periodiserad om fakturan periodiseras.

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Verifikationsregistrering

Spara & Stäng Frisläpp Åtgärder Rapport

Modul: **Leverantörsres** * Huvudbok: 1 Urspr. buntnummer: _____
 Buntnummer: 000011 Valuta: SEK 1,00 Visa bas Summa debet: 3 000,00
 Status: Bokförd Autoreversering Summa kredit: 3 000,00
 Parkera Reverserad bunt
 * Bokf. datum: 2016-05-09 Typ: _____
 * Period: 05-2016
 Beskrivning: Leasing, hyrdel

Visa källdokument

* Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Bokf. datum	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikationsnr
2440	Leverantörsskulder	0	Leasing, hyrdel	2016-05-09	0,00	3 000,00	200008
5615	Leasing av person...	0		2016-05-09	2 400,00	0,00	200008
2641	Debiterad ingåend...	0	30	2016-05-09	300,00	0,00	200008
5615	Leasing av person...	0	30	2016-05-09	300,00	0,00	200008

Om du inte vet vilket konto som alltid ska användas för den delen av momsen som inte är avdragsgill i momsdeklarationen, är det möjligt att ställa in så att det bokförs på kostnadskontot och kod-delarna från fakturan. Välj då att inte fylla i kryssrutan **Använd konto för skattekostnad** i fliken **Kontolista** under **Skattehantering** (moms-koden).

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll - Skattehantering

Skattehantering ★

Inställningar Kontolista

* Utgående moms: 2611
 * Kod-del utgående moms: 0 - None
 * Ingående moms: 2641 - Debiterad ingående moms
 * Kod-del ingående moms: 0 - None

Använd konto för skattekostnad

Konto för skattekostnad: _____
 Kostnadskod-del skatt: _____

Väntande konto för skattebetalning: _____
 Väntande kod-del för skattebetalning: _____
 Konto för skattekrav: _____
 Väntande kod-del för skattekrav: _____

Schema Kategorier Zoner

* Startdatum	Momssats	Min. skattepliktigt belopp	Max. skattepliktigt belopp	Rapporteringsgrupp	Avdragsgill moms-sats
1900-01-01	25,000000	0,0000	0,0000	Inhemsk momspliktiga inköp 25%, 12%, 6% ingående moms	50,000000

Bokför fakturan med olika kod-delar.

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Registrering - Fakturor

Fakturor ★ Anteckningar

Frisläpp Åtgärder Förfrågningar Rapporter Skicka för godkännande 00:00:01

Typ: Faktura
 Lönnummer: 200009
 Status Approval:
 Dokumentstatus: Öppen
 Datum: 2016-05-09
 Period: 05-2016
 Lev fakturanr.: 43432
 Beskrivning:

Leverantör: 50002 - Billeasing AB
 Plats: PRIMAR - Primärplats
 Valuta: SEK 1,00 Visa bas
 Villkor: 30 - 30 dagar
 OCR:
 * Förtalldatum: 2016-06-08
 * Kassarab datum: 2016-06-08
 Status AutoPay:

Netto: 2 400,00
 Summa rabatt: 0,00
 Momsgr. belopp: 2 400,00
 Ej momspl. belopp: 0,00
 Moms, total: 600,00
 Källskatt (Används ej): 0,00
 Saldo: 3 000,00
 Oresavrundning: 0,00
 Belopp: 3 000,00
 Kassarabatt: 0,00

Rader Redovisningsdetaljer Moms Molpost Rabattdetaljer Godkännandedetaljer

Artikelnr	Beskrivning	Antal	Enhet	Å pris	Belopp	Rabatt, %	Rabatt, belopp	Manuell rabatt	Rabattkod	Kategori	* Konto	Hierarki för delning	Kontobeskrivn	*Kod-del
		0,00		0,0000	800,00	0,000000	0,00			17	5615	1	Leasing av per...	1
		0,00		0,0000	800,00	0,000000	0,00			17	5615	2	Leasing av per...	2
		0,00		0,0000	800,00	0,000000	0,00			17	5615	3	Leasing av per...	3

Kostnaden för den ej avdragsgilla momsen fördelas på de olika kod-delarna.

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Verifikationsregistrering

Spara & Stäng Frisläpp Åtgärder Rapporter

Modul: Leverantörsres * Huvudbok: 1 Urspr. buntnummer:
 Buntnummer: 000012 Valuta: SEK 1,00 Visa bas Summa debet: 3 000,00
 Status: Bokförd * Autoreversering Summa kredit: 3 000,00
 Parkera Reverserad bunt
 * Bokf. datum: 2016-05-09 Typ:
 * Period: 05-2016
 Beskrivning:

* Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Bokf. datum	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikationsr
2440	Leverantörsskulder	0		2016-05-09	0,00	3 000,00	200009
5615	Leasing av person...	1		2016-05-09	800,00	0,00	200009
5615	Leasing av person...	2		2016-05-09	800,00	0,00	200009
5615	Leasing av person...	3		2016-05-09	800,00	0,00	200009
2641	Debiterad ingående...	0	30	2016-05-09	300,00	0,00	200009
5615	Leasing av person...	1	30	2016-05-09	100,00	0,00	200009
5615	Leasing av person...	2	30	2016-05-09	100,00	0,00	200009
5615	Leasing av person...	3	30	2016-05-09	100,00	0,00	200009

Moms på kassarabatt

Om du använder kassarabatt på kundfakturer, använd inställningen **Reducerar skattepliktigt belopp på tidig betalning** under **Kassarabatt** under **Skattehantering** för att få korrekt momsrapportering.

Skattehantering – Arbetsyta – Underhåll – Skattehantering

Registrera en kundfaktura med kassarabatt.

Kundreskontra – Arbetsyta – Registrering – Faktura (detaljerad)

Rader	Redovisningsdetaljer	Faktureringsadress	Moms	Provision säljare	Rabattdetaljer	Motpost	Bilagor							
>	Standard artikel för fakturaport...		1,00	STYCK	100 000,000	100 000,00	0,000000	0,00	100 000,00	✓	3031	Försäljning varor, S	00-000	01
>	Standard artikel för fakturaport...		1,00	STYCK	100 000,000	100 000,00	0,000000	0,00	100 000,00	✓	3032	Försäljning varor, S	00-000	02

Fakturan blir bokförd med full moms eftersom det inte är känt om kunden kommer utnyttja kassarabatten.

Momskod	Momssats	Momsgrundanc belopp	Momsbelopp
> 01	25,000000	100 000,00	25 000,00
02	12,000000	100 000,00	12 000,00

Kunden betalar fakturan innan kassarabattdatum och har dragit av kassarabatt.

Kundreskontra – Arbetsyta – Registrering - Kundinbetalningar

Kundinbetalningar

Kör rutinen Generera moms på kassarabatt.

Kundreskontra – Rutiner – Återkommande – Generera moms på kassarabatt

Systemet skapar en kreditfaktura motsvarande kassarabattbeloppet med status stängd och som länkad motpost till originalfakturan.

Kundreskontra – Arbetsyta – Registrering – Faktura (detaljerad)

Rader Redovisningsdetaljer Faktureringsadress Moms Provision säljare Rabattdetaljer Motpost Bilagor

Momskod	Momssats	Momsgrundanc belopp	Momsbelopp
> 01	25,000000	2 000,00	500,00
02	12,000000	2 000,00	240,00

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Verifikationsregistrering

* Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Bokf. datum	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikationsnr
> 1510	Kundfordringar	00-000	Moms på kassarabatt	2016-05-01	0,00	4 740,00	000010
3720	Lämnade rabatter	00-000	Invoice 000009, Betalning 400...	2016-05-01	4 000,00	0,00	000010
2611	Utgående moms på försäljning inom Sverige, 25%	00-000	01	2016-05-01	500,00	0,00	000010
2621	Utgående moms på försäljning inom Sverige, 12%	00-000	02	2016-05-01	240,00	0,00	000010

Importmoms

Företag som är momsregistrerade hos Skatteverket vid importtillfället ska redovisa importmomsen i momsrapporten och inte i importdeklarationen som tidigare var fallet.

När fakturan kommer från din leverantör utanför EU så bokförs fakturan utan påverkan på momsrapporten som kostnad eller mot lager.

Det finns möjlighet att använda standard momskategori 13-15 som är kopplade till skattehantering (momskod) till exempel 26S och 27SR. Dessa momskoder med benämning S och SR används inte i momsrapporten men kommer med i skatteförfrågningar. De kan användas som underlag till avstämning mot tullverkets importfaktura.

Använd Zon 05 – Importmoms när du registrerar leverantören Tullverket. Förslagsvis kan du skapa nya konton 4545-4547 Import av varor för respektive momssats och använda balanskontona 2615, 2625 och 2635 Utgående moms import av varor.

För att få korrekt moms, registrera leverantörsfakturan från Tullverket med en rad med momskategori för import av varor. Registrera sedan en minusrad med samma belopp utan momsredovisning. Om det finns avgifter på fakturan bokförs dessa som vanligt med momskategori på egen rad.

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Registrering – Fakturor

Rader	Redovisningsdetaljer	Moms	Motpost	Rabattdetaljer	Godkännandedetaljer
* Momskod	Momssats	Momsgrundanc belopp	Momsbelopp	Avdragsgill momssats	Kostnadsbelopp
> 26	25,000000	100 000,00	25 000,00	100,000000	0,00
26R	25,000000	100 000,00	25 000,00	100,000000	0,00
25	0,000000	-100 000,00	0,00	100,000000	0,00

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Konto	Kontobeskrivning	* Kod-del	Beskrivning	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikationsnr
> 2440	Leverantörsskulder	00-000		0,00	0,00	200019
4545	Exp. avgift ingående, export/import	00-000		100 000,00	0,00	200019
4545	Exp. avgift ingående, export/import	00-000		0,00	100 000,00	200019
2645	Beräknad ingående moms på förvärv från utlandet	00-000	26	25 000,00	0,00	200019
2615	Utgående moms import av varor, 25%	00-000	26R	0,00	25 000,00	200019
2641	Debiterad ingående moms	00-000	25	0,00	0,00	200019

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Förbered momsrapport

Detaljer		Leverantörsfaktura	
Rapport	Beskrivning	Belopp	Ruta
1	A05 Nettobelopp momspliktig svensk fsg		A05
2	A06 Momspliktiga uttag		A06
3	A07 Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattnig		A07
4	A08 Nettobelopp frivilligt momspliktiga hyresintäkter (25%)		A08
5	B10 Utgående momsbelopp 25%		B10
6	B11 Utgående momsbelopp 12%		B11
7	B12 Utgående momsbelopp 6%		B12
8	C20 Nettobelopp varuinköp EU handel		C20
9	C21 Nettobelopp tjänsteinköp EU handel		C21
10	C22 Nettobelopp tjänsteinköp export/import		C22
11	C23 Inköp av varor i Sverige		C23
12	C24 Nettobelopp inköp byggtjänst omvänd skatteskyldighet		C24
13	D30 Beräknad utgående moms 25%, omvänd skatteskyldighet (R)		D30
14	D31 Beräknad utgående moms 12%, omvänd skatteskyldighet (R)		D31
15	D32 Beräknad utgående moms 6% omvänd skatteskyldighet (R)		D32
26	H50 Beskattningsunderlag vid import	100.000	H50
27	I60 Utgående momsbelopp import 25%	25.000	I60
28	I61 Utgående momsbelopp import 12%		I61
29	I62 Utgående momsbelopp import 6%		I62
16	E35 Försäljning varor EU handel		E35
17	E36 Försäljning varor export/import		E36
18	E37 Inköp trepartshandel EU		E37
19	E38 Försäljning trepartshandel EU		E38
20	E39 Försäljning tjänst EU		E39
21	E40 Övrig försäljning av tjänster utan för Sverige		E40
22	E41 Försäljning när köpare är skattskyldig (byggjänster)		E41
23	E42 Övrig försäljning		E42
24	F48 Ingående moms	25.000	F48
25	G49 Moms att betala till tillbaka		G49

3. Avslut och rapportering

Arbetsgång vid upprättande av momsrapport

1. Förbered momsrapport – Bered och kontrollera
2. Behandla momsrapport – Fastställning och momsavräkning
3. Skriv ut momsrapport – Skriv ut rapport eller skicka XML-fil

Förbered momsrapport

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Förbered momsrapport

För att påbörja arbetet med din beredning ska du nu öppna rutinen **Förbered momsrapport**. För att skapa en rapportperiod måste du först förbereda en momsrapport. Denna kan du sedan analysera och validera innan du fastställer din momsrapport. Tänk på att du kan annullera en förberedd momsrapport för att börja om eller om du behöver uppdatera med nya värden. Du kan även göra en momskontroll utan att skapa en period. Då gör du istället urval på räkenskapsperioderna eftersom perioden inte är skapad.

När du öppnar den aktuella perioden ser du alla summerade värden för perioden och kan redan här få upplysning om alla summeringar. Klicka på knappen **Ej frisläppta dokument** om du är osäker på om det finns öppna dokument för perioden. I annat fall kommer du att få en varning av systemet när du förbereder momsrapporten.

Förbered momsrapport ★

Rappor	Beskrivning	Belopp	Ruta
1	A05 Nettobelopp momspliktig svensk fsg	29 800	A05
2	A06 Momspliktiga uttag	0	A06
3	A07 Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	0	A07
4	A08 Nettobelopp frivilligt momspliktiga hyresintäkter (25%)	0	A08
5	B10 Utgående momsbelopp 25%	2 475	B10
6	B11 Utgående momsbelopp 12%	1 728	B11
7	B12 Utgående momsbelopp 6%	330	B12
8	C20 Nettobelopp varuinköp EU handel	51 084	C20
9	C21 Nettobelopp tjänsteinköp EU handel	0	C21
10	C22 Nettobelopp tjänsteinköp export/import	0	C22
11	C23 Inköp av varor i Sverige	0	C23
12	C24 Nettobelopp inköp byggtjänst omvänd skattskyldighet	0	C24
13	D30 Beräknad utgående moms 25%, omvänd skattskyldighet...	12 771	D30
14	D31 Beräknad utgående moms 12%, omvänd skattskyldighet...	0	D31
15	D32 Beräknad utgående moms 6%, omvänd skattskyldighet (R)	0	D32
26	H50 Beskattningsunderlag vid import	0	H50
27	I60 Utgående momsbelopp import 25%	0	I60
28	I61 Utgående momsbelopp import 12%	0	I61
29	I62 Utgående momsbelopp import 6%	0	I62
16	E35 Försäljning varor EU handel	90 000	E35
17	E36 Försäljning varor export/import	0	E36
18	E37 Inköp trepartshandel EU	0	E37
19	E38 Försäljning trepartshandel EU	0	E38
20	E39 Försäljning tjänst EU	0	E39
21	E40 Övrig försäljning av tjänster utan för Sverige	0	E40
22	E41 Försäljning när köpare är skattskyldig (byggtjänster)	0	E41
23	E42 Övrig försäljning	0	E42
24	F48 Ingående moms	15 070	F48
25	G49 Moms att betala/få tillbaka	2 234	G49

Behandla momsrapport

Skattehantering – Rutiner – Anslut – Behandla momsrapport

Välj **Förbered momsrapport**. Du flyttas nu till rutinen för att **Behandla momsrapport**. Då du förberett momsrapporten kan du, genom att klicka på beloppen, vägledas ner på de olika summeringarna för att se vad som ligger till grund för dessa.

Behandla momsrapport ★

Stäng period Skicka Skicka om Åtgärder Förfrågningar

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket Kommentarer: Rapportstatus: Förberedd

Rapportperiod: 05-2016

Revision: 1

Från: 2016-05-01

Slutperiod: 2016-05-31

Detaljer Leverantörsfaktura

Rapport	Beskrivning	Belopp	Ruta
1	A05 Nettobelopp momspliktig svensk fsg	29 800	A05
2	A06 Momspliktiga uttag		A06
3	A07 Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning		A07
4	A08 Nettobelopp frivilligt momspliktiga hyresintäkter (25%)		A08
5	B10 Utgående momsbelopp 25%	2 475	B10
6	B11 Utgående momsbelopp 12%	1 728	B11
7	B12 Utgående momsbelopp 6%	330	B12
8	C20 Nettobelopp varuinköp EU handel	51 084	C20

Klicka på beloppet i rad ett för att se underlagen för beloppet om 29 800 som ska vara i ruta A05 på din momsdeklaration till Skatteverket.

Skattehantering – Arbetsytta – Förfrågan – Detaljer momsrapport

Detaljer momsrapport

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket Summa kontrollerade rader Total summa

Rapportperiod: 05-2016 Momsgrundande be... 0,00 Momsgrundande be... 0,00

Från: 2016-05-01 Momsbelopp: 0,00 Momsbelopp: 0,00

Slutperiod: 2016-05-31 Momssats: 0,000000 Momssats: 0,000000

Rapportrad: 1-A05 Nettobelopp momspliktig svensk fst

Mo	Trans	Verifikations	Bunttnun	Trans. datum	Momskod	Momssats	Avdragsgill momssats	Momsgrundbelopp	Momsbelopp	Kontonr	Kontonamn	Beräknat momssat
AR	Invoice	000001	000002	2016-05-09	01	25,000000	100,000000	9 900,00	2 475,00	10003	Kebo AB	25,000000
AR	Invoice	000002	000003	2016-05-09	02	12,000000	100,000000	14 400,00	1 728,00	10003	Kebo AB	12,000000
AR	Invoice	000003	000004	2016-05-09	03	6,000000	100,000000	5 500,00	330,00	10003	Kebo AB	6,000000

Via knappen **Förfrågningar** kommer du även enkelt åt en förfrågan gällande moms kontroll; **Momskontroll översikt**. Förfrågan visar transaktioner utifrån kostnads/intäktskonto med belopp, momskod etc. Här görs bland annat en kontroll av momssats i förhållande till bokfört momsbelopp och en beräknad momssats. Det går bra att filtrera på ett huvudboks konto i taget om du t ex vill titta specifikt på intäkter vid försäljning inom EU eller kanske kostnader för leasing.

Skattehantering – Arbetsyta – Förfrågan – Momskontroll översikt

Momskontroll översikt

Skattemyndighet:	49999 - Skatteverket	Summa kontrollerade rader		Totalt belopp	
Rapportperiod:	05-2016	Bokfört belopp debet	0,00		0,00
Från redovisningsperiod:	05-2016	Bokfört belopp, kredit	0,00		0,00
Till redovisningsperiod:	05-2016	Momsgrundande belopp:	0,00		0,00
Huvudbokskontor:		Momsbelopp:	0,00		0,00
Momskod:		Momssats %:	0,000000		0,000000
Transaktionstyp:					

Transaktionstyp	Konto	Beskrivning	Momskont	Bokfört belopp debet	Bokfört belopp, kredit	Momsgrundande belopp	Mom	Kategori	Momssats %	Bokfört momsbelopp	Beräkna momsats (%)	Period	Transakt	Skattepe
GL transaktion	2641	Debiterad ingående mo...	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00	200,00	0,00	01		25,000000	-200,0000	25,000000	05-2016	05-2016	05-2016
Invoice	3031	Försäljning varor, Sverig...	<input type="checkbox"/>	0,00	9 900,00	-9 900,00	01	01	25,000000	-2 475,0000	25,000000	05-2016	05-2016	05-2016
Invoice	3032	Försäljning varor, Sverig...	<input type="checkbox"/>	0,00	14 400,00	-14 400,00	02	02	12,000000	-1 728,0000	12,000000	05-2016	05-2016	05-2016
Invoice	3033	Försäljning varor, Sverig...	<input type="checkbox"/>	0,00	5 500,00	-5 500,00	03	03	6,000000	-330,0000	6,000000	05-2016	05-2016	05-2016
Invoice	3036	Försäljning varor, EU-la...	<input type="checkbox"/>	0,00	90 000,00	-90 000,00	09	01	0,000000	0,000000	0,000000	05-2016	05-2016	05-2016
GL transaktion	4031	Inköp, inhemskt	<input type="checkbox"/>	0,00	800,00	-800,00	01		0,000000	0,000000	0,000000	05-2016	05-2016	
Bill	4031	Inköp, inhemskt	<input type="checkbox"/>	9 999,00	0,00	9 999,00	01	01	25,000000	2 499,7500	25,000000	05-2016	05-2016	05-2016
Bill	4036	Inköp varor, EU-land 25%	<input type="checkbox"/>	51 084,00	0,00	51 084,00	06	01	25,000000	12 771,0000	25,000000	05-2016	05-2016	05-2016
Bill	4036	Inköp varor, EU-land 25%	<input type="checkbox"/>	51 084,00	0,00	51 084,00	06B	01	25,000000	12 771,0000	25,000000	05-2016	05-2016	05-2016

Om du upptäcker felaktigheter kan du **Annullera rapport** via **Åtgärder**.

Skattehantering – Rutiner – Avslut – Behandla momsrapport

Behandla momsrapport ★

Stäng period Skicka Skicka om Åtgärder Förfrågningar

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket Justera moms Annullera rapport Kommentarer: Rapportstatus: Förberedd

Rapportperiod: 05-2016

Revision: 11

Från: 2016-05-01

Slutperiod: 2016-05-31

Då du annullerar ändras periodens status till Öppen. Du kan då göra eventuella korrigeringar gällande momsen och sedan gå tillbaka till steget **Förbered momsrapport**, kontrollera att de ändringar du gjort återspeglas i beloppen och välj **Förbered momsrapport** igen.

Skattehantering – Arbetsyta – Registrering – Förbered momsrapport

Förbered momsrapport ★

Förbered momsrapport Ej frisläppta dokument Förfrågningar

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket

Rapportperiod: 05-2016 Status: Öppen

Från: 2016-05-01

Slutperiod: 2016-05-31

Stäng period

Att avsluta momsperioden är normalt ett av de allra sista stegen i rutinen för att avsluta räkenskapsperioden. För mer information om stängning av räkenskapsperiod och de olika stegen, se *Redovisning – Rutiner – Avslut – Stäng perioder*.

För att avsluta momsperioden ska du nu stänga denna. Momsen kommer att avräknas för perioden och samtidigt skapas en leverantörsfaktura på leverantören **Skatteverket**. Fakturan finns nu som en öppen leverantörsskuld i leverantörsreskontran och betalas enligt den förinställda betalningsmetoden.

Skattehantering – Arbetsyta – Rutiner – Avslut – Behandla momsrapport

Behandla momsrapport ★

Stäng period Skicka Skicka om Åtgärder Förfrågningar 00:00:03

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket Kommentarer: Rapportstatus: **Stängd**

Rapportperiod: 05-2016

Revision: 1

Från: 2016-05-01

Slutperiod: 2016-05-31

Detaljer **Leverantörsfaktura**

Löpnr	Datum	Period	Leverar	Valuta	Belopp	Saldo	Status
200003	2016-05-31	05-2016	49999	SEK	2 234,00	2 234,00	Öppen

Markera alternativet nedan om fakturan ska konteras per sista datum för aktuell momsperiod. Annars kommer faktura konteras per den sista i innevarande period för momsavräkningen. Kontering skapas även om perioden är stängd i leverantörsreskontran.

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Underhåll - Leverantörer

Generell information Betalningsinformation Inköpsinställningar Platser Kontakter Grupperingar Aktiviteter Kontrollista **Inställn. skattemyndighet** Utskicksställningar

Periodtyp rapp.: Varje månad

Periodtyp för periodisk sammanst... Månadsvis och kvartalsvis

Använd räkenskapsperiodens slutdatum för att rapportera moms

Ange startdatum för räkenskapsår

Leverantörsfaktura på Skatteverket.

Leverantörsreskontra – Arbetsyta – Registrering - Fakturor

Fakturor ★

Typ: Faktura Leverantör: 49999 - Skatteverket Netto: 2 234,00

Löpnr: 200003 Plats: MAIN - Primary Location Summa rabatt: 0,00

Status Approval: Valuta: SEK 1,00 Visa bas Momsgr. belopp: 0,00

Dokumentstatus: Öppen Villkor: 30 - 30 dagar Ej momspl. belopp: 0,00

Parkera OCR: Moms. total: 0,00

Datum: 2016-05-31 * Förfallodatum: 2016-06-30 Källskatt (Anvands e...): 0,00

Period: 05-2016 * Kassarab. datum: 2016-06-30 Saldo: 2 234,00

Lev. fakturanr.: Status AutoPay: Öresavrundning: 0,00

Beskrivning: Belopp: 2 234,00

Kassarabatt: 0,00

Rader Redovisningsdetaljer Moms Motpost Rabattdetaljer Godkännandedetaljer

Artikelnummer	Beskrivning	Antal	Enhet	A. pris	Belopp	Rabatt, %	Rabatt, belopp	Manuell rabatt	Rabattkod	Konto	Hierarki för delning	Kontobeskrivning	Kod-del
01		0,00		0,0000	2 475,00	0,000000	0,00			2611	1	Utgående mo...	00-000
06R		0,00		0,0000	12 771,00	0,000000	0,00			2615	2	Utgående mo...	00-000
02		0,00		0,0000	1 728,00	0,000000	0,00			2621	3	Utgående mo...	00-000
03		0,00		0,0000	330,00	0,000000	0,00			2631	4	Utgående mo...	00-000
01		0,00		0,0000	-2 299,75	0,000000	0,00			2641	5	Debiterad ingå...	00-000
06		0,00		0,0000	-12 771,00	0,000000	0,00			2645	6	Beräknad ingå...	00-000
		0,00		0,0000	0,75	0,000000	0,00			3740	7	Öres- och kron...	00-000

Genererad bokföringstransaktion.

Redovisning – Arbetsyta – Registrering - Verifikationsregistrering

Konto	Kontobeskrivning	Kod-del	Beskrivning	Bokf. datum	Debetbelopp	Kreditbelopp	Verifikations
2650	Redovisningskonto för moms	00-000		2016-05-3	0,00	2 234,00	200003
2611	Utgående moms på försäljning inom Sverige, 25%	00-000	01	2016-05-3	2 475,00	0,00	200003
2615	Utgående moms import av varor, 25%	00-000	06R	2016-05-3	12 771,00	0,00	200003
2621	Utgående moms på försäljning inom Sverige, 12%	00-000	02	2016-05-3	1 728,00	0,00	200003
2631	Utgående moms på försäljning inom Sverige, 6%	00-000	03	2016-05-3	330,00	0,00	200003
2641	Debiterad ingående moms	00-000	01	2016-05-3	0,00	2 299,75	200003
2645	Beräknad ingående moms på förvärv från utlandet	00-000	06	2016-05-3	0,00	12 771,00	200003
3740	Öres- och kronutjämning	00-000		2016-05-3	0,75	0,00	200003

Momsavslutning utan kontering

Ta bort boken på rad 25 i **Rapporteringsinställningar** om du ska avsluta en momsperiod och inte vill att denna konteras. Då kommer ingen momsavräkning att ske och du måste då manuellt räkna av momsen. Med boken ikryssad sker en momsavräkning och denna bokförs som en leverantörsfaktura.

Skattehantering – Inställningar - Rapporteringsinställningar

Visma.net Financials Starta Ekonomi Logistik

Startsida moduler Redovisning Leverantörskontra Kundreskontra Bank/likvidhantering Periodisering Skattehantering Valutahantering

Rapporteringsinställningar

Skattemyndighet 49999 - Skatteverket

Rapporttrader Rapportgrupper

Rappc	Uppdatera med	Uppdateringsregel	Beskrivning	Zon	Detalj per zon	Nettosk	Döjl rapport	Ruta	Beräkning	Sortering
1	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående A05	Nettobelopp momspliktig svensk fsg					A05		100
2	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående A06	Momspliktiga uttag					A06		200
3	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående A07	Beskattningsunderlag vit vinstmarginalbeskattning					A07		300
4	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående A08	Nettobelopp frivilligt momspliktiga hyreantäkt (25%)					A08		400
5	Skattebelopp	+Utgående-Ingående B10	Utgående momsbelopp 25%					B10		500
6	Skattebelopp	+Utgående-Ingående B11	Utgående momsbelopp 12%					B11		600
7	Skattebelopp	+Utgående-Ingående B12	Utgående momsbelopp 6%					B12		700
8	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående C20	Nettobelopp varuinköp EU handel					C20		800
9	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående C21	Nettobelopp tjänstenköp EU handel					C21		900
10	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående C22	Nettobelopp tjänstenköp export/import					C22		1000
11	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående C23	Inköp av varor i Sverige					C23		1100
12	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående C24	Nettobelopp inköp byggjänst omvärd skatteskyldighet					C24		1200
13	Skattebelopp	+Utgående-Ingående D30	Beräknad utgående moms 25%, omvärd skatteskyldighet (R)					D30		1300
14	Skattebelopp	+Utgående-Ingående D31	Beräknad utgående moms 12%, omvärd skatteskyldighet (R)					D31		1400
15	Skattebelopp	+Utgående-Ingående D32	Beräknad utgående moms 6%, omvärd skatteskyldighet (R)					D32		1500
16	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E35	Försäljning varor export/import					E35		1600
17	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E36	Försäljning varor export/import					E36		1700
18	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E37	Inköp trepartshandel EU					E37		1800
19	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E38	Försäljning trepartshandel EU					E38		1900
20	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E39	Försäljning tjänst EU					E39		2000
21	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E40	Ovrig försäljning av tjänster utan för Sverige					E40		2100
22	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E41	Försäljning när köpare är skattskyldig (byggjänster)					E41		2200
23	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående E42	Ovrig försäljning					E42		2300
24	Skattebelopp	+Ingående-Utgående F48	Ingående moms					F48		2400
25	Skattebelopp	+Utgående-Ingående G49	Moms att betalas tillbaka					G49	5+6+7+13+14+15+24+27+28+29	2500
26	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående H50	Beskattningsunderlag vid import					H50		1550
27	Skattebelopp	+Utgående-Ingående I60	Utgående momsbelopp import 25%					I60		1560
28	Skattebelopp	+Utgående-Ingående I61	Utgående momsbelopp import 12%					I61		1561
29	Skattebelopp	+Utgående-Ingående I62	Utgående momsbelopp import 6%					I62		1562
30	Skattepliktigt belopp	+Ingående-Utgående	Beskattningsunderlag vid import (S)							3000
31	Skattebelopp	+Utgående-Ingående	Utgående momsbelopp import 25% (S)							3100
32	Skattebelopp	+Utgående-Ingående	Utgående momsbelopp import 12% (S)							3200
33	Skattebelopp	+Utgående-Ingående	Utgående momsbelopp import 6% (S)							3300
34	Skattebelopp	+Ingående-Utgående	Ingående momsbelopp import (S)							3400
35	Skattepliktigt belopp	+Utgående-Ingående	Ingående momsperiodens							3500

Skicka momsrapport till Skatteverket

För att kunna skicka XML-fil till Skatteverket ska **AutoReport** aktiveras på företaget och användaren. Detta görs av **Customer administrator**. Välj **Skicka/Skicka om** efter att perioden stängts.

Skattehantering – Rutiner – Avslut – Behandla momsrapport

Behandla momsrapport

Stäng period Skicka om Åtgärder Förfrågningar

Arbetsnya

Rutiner

Skattemyndighet: 49999 - Skatteverket Kommentarer:

Rapportperiod: 05-2016

Revision: 4 Visa differens

Från: 2016-05-01

Slutperiod: 2016-05-31

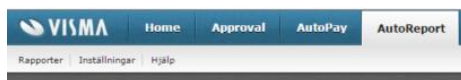
Rapportstatus: Stängd

Status rapportöverföring: Rapport klar för nedladdning

Rapportera överföringsdat: 2016-05-12 10:26

Meddelande rapportöverf...: Report is ready for download.

Du hamnar nu i tjänsten för AutoReport. Härifrån kan du ladda ner momsrapporten i format XML. Filen kan sedan laddas upp på Skatteverkets portal om det finns ett upprättat avtal för detta.



Rapport nedladdning



Rapporten är klar för nedladdning.

[Ladda ner rapport](#)

[Se rapportstatus här](#)

Typ	VAT
Period	2016-05-01 till 2016-05-31
Företagsnamn	Demo AB
Organisationsnummer	878787-8787
Momsregistreringsnummer	SE8787878701

I AutoReport finns en översikt och status för alla rapporter som skickats.

AutoReport

Status: Alla Klara för behandling (0) Fel i rapport (0) Annullerad (0) Behandlas (0) Inloggning inställd (0) Sändningen inställd (0) Behandlad (7)

Typ: Alla Periodisk sammanställning FAKA Moms

Företag: Alla Demo AB

Skapat den: Senaste månad Från: 2016-04-13 till: 2016-05-12

Status	Företagsnamn	Typ	Period	Skapat den	Registrering
OK	Demo AB	Moms	2016-05-01 till 2016-05-31	2016-05-12 15:54	Registrering

Som alternativ till att använda AutoReport och att skapa en XML-fil, är det möjligt att skriva ut momsrapporten och manuellt fylla i siffrorna på momsdeklarationsblanketten.

Skattehantering – Rapporter – Dokument – Momsrapport, svensk

Skattedeclaration		Sida:1 av 2	Sida:2 av 2	
Deklarationen ska finnas hos Skatteverket senast på deklareringsdagen				
01 Deklarationsdag	02 Person-/Organisationsnummer		I61 +	0
	87878787		I62 +	0
Skatteverket				
Momsregistreringsnummer (VAT-nummer) SE8787878701				
Bankgiro, plusgiro och referensnummer (OCR), se kopian.				
Deklarationsadress				
Skatteverket	Demo AB			
SE-	Kungsgatan 10			
	11245 Stockholm			
Rapportperiod	2016-05	Version nr.: Alla	Ange endast kronor, ej ören	
A. Momspliktig försäljning eller uttag exklusive moms				
A05 Nettobelopp momspliktig svensk fsg	A05	29 800		
A06 Momspliktiga uttag	A06	0		
A07 Beskattningsunderlag vid vinstmarginalbeskattning	A07	0		
A08 Nettobelopp frivilligt momspliktiga hyresintäkter (25%)	A08	0		
B. Utgående moms på försäljning eller uttag i ruta 05 - 08				
B10 Utgående momsbelopp 25%	B10 +	2 475		
B11 Utgående momsbelopp 12%	B11 +	1 728		
B12 Utgående momsbelopp 6%	B12 +	330		
C. Momspliktiga inköp vid omvärd skattskyldighet				
C20 Nettobelopp varuinköp EU handel	C20	51 084		
C21 Nettobelopp tjänsteinköp EU handel	C21	0		
C22 Nettobelopp tjänsteinköp export/import	C22	0		
C23 Inköp av varor i Sverige	C23	0		
C24 Nettobelopp inköp byggtjänst omvärd skattskyldighet	C24	0		
D. Utgående moms på inköp i ruta 20 - 24				
D30 Beräknad utgående moms 25%, omvärd	D30 +	12 771		
D31 Beräknad utgående moms 12%, omvärd	D31 +	0		
D32 Beräknad utgående moms 6%, omvärd skattskyldighet	D32 +	0		
H. Import				
H50 Beskattningsunderlag vid import	H50	0		
I. Utgående moms på import i ruta 50				
I60 Utgående momsbelopp import 25%	I60 +	0		
I61 Utgående momsbelopp import 12%				
I62 Utgående momsbelopp import 6%				
E. Försäljning m.m. som är undantagen från moms				
E35 Försäljning varor EU handel	E35	90 000		
E36 Försäljning varor export/import	E36	0		
E37 Inköp trepartshandel EU	E37	0		
E38 Försäljning trepartshandel EU	E38	0		
E39 Försäljning tjänst EU	E39	0		
E40 Övrig försäljning av tjänster utan för Sverige	E40	0		
E41 Försäljning när köpare är skattskyldig (byggtjänster)	E41	0		
E42 Övrig försäljning	E42	0		
F. Ingående moms				
F48 Ingående moms	F48 -	15 070		
G. Moms att betala eller få tillbaka (ifylls alltid)				
G49 Moms att betala/få tillbaka	G49 +/-	2 234		
Beräkna din betalning (till din hjälp, uppgifterna registreras inte)				
Moms att betala/återfå				
Arbetsgivaravgift				
Avdragen skatt				
F- eller SA-skatt				
Att betala/få tillbaka				
Underskrift				
Underskrift (behörig firmatecknare):				
Namnförtydligande:				
Kontaktperson:	Johan Sundell			
Telefonnummer:				
Upplysningar (Upplysningar kan bara lämnas i rutan)				

Om det skett korrigeringar av momsen så är det möjligt att göra urval på Revisions-ID vid utskrift. Momsrapporten kan skrivas ut när den har status **Förberedd**. Historiska rapporter kan skrivas ut oavsett om momsrapportering tidigare skett via AutoReport eller via manuell momsdeklaration.

Rapporturval	Ytterligare sortering och urval	Inställningar för utskrift och e-post	Rapportversioner
Skattemyndighet	49999 - Skatteverket		
Rapportperiod	05-2016		
Från revisions-ID			
Till revisions-ID			